

poznámky Úč PODV 3-01

Všeobecné informácie Čl. I

Názov a sídlo:	KELLYS BICYCLES s.r.o., Slnečná cesta 374, 922 01 Veľké Orvište		
Dátum zápisu do OR:	27. júna 1991		
Zoznam výpisov:	OR OS Trnava	Oddiel : Sro	Vložka číslo: 37/T

2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

obchod so spotrebným a priemyselným tovarom
montáž a výroba bicyklov a ich súčastí
servisné služby v oblasti spotrebného a priemyselného tovaru
konzultačná, poradenská činnosť v oblasti obchodu
prenájom spotrebného, priemyselného tovaru, motorových vozidiel
prenájom základných prostriedkov s prechodom do vlastníctva
preberanie pohľadávok a ich inkaso, preberanie záväzkov a ich úhrada
sprostredkovateľská činnosť súvisiaca s predmetom podnikania

3. Informácie o počte zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	145	139
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	148	140
počet vedúcich zamestnancov	13	13

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. októbru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. novembra 2018 do 31. októbra 2019

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. októbru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 14.05.2019.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.10.2018 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.10.2018 bola uložená do registra účtovných závierok.

Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

a/1 - štatutárny orgán

Ing. Peter Divinec - konateľ

a/2 dozorný orgán

b/ informácia o štruktúre spoločníkov

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach
	absolútne	v %	v %
Ing. Peter Divinec	3 600 000	60,0%	60,0%
Chen Hong - Jen	1 200 000	20,0%	20,0%
Wu Gwo - Ming	1 200 000	20,0%	20,0%

c, spoločnosť je členom skupiny

ANO X NIE

d, spoločnosť má spriaznené a závislé osoby

ANO X NIE

Účasť účtovnej jednotky na konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku

ÚJ sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky iných spoločností a tiež nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za iné spoločnosti. ÚJ je materskou účtovnou jednotkou a uplatňuje oslobodenie podľa §22 ods. 10. Údaje o skupine:

Názov dcérskej spoločnosti	Sídlo
MAMA Kft	(HU)
Kellys Sp. z o.o.	ul. E. Kwiatkowskiego 24, Siechnice 55-011 (PL)
KELLYS BICYCLES CZECH REPUBLIC s.r.o.	Havlíčková 426, 753 01 Hranice (CZ)
NEOBIKE, Novi Sad	Novi Sad

poznámky Úč PODV 3-01

Informácie o prijatých postupoch Čl. II

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

2. Účtovné zásady a účtovné metódy

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi. Spoločnosť vedie účtovníctvo na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované

Zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Popis zmeny	Peňažné vyjadrenie vplyvu na hodnoty majetku, záväzkov, vlastného imania, výsledku
Spôsob oceňovania	bez zmeny		
Postupy účtovania	bez zmeny		
Usporiadanie položiek účtovnej závierky	bez zmeny		
Obsahové vymedzenie položiek účtovnej závierky	bez zmeny		
Spôsob odpisovania	bez zmeny		

4. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využitie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca kedy bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca kedy bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spôsob zostavenia odpisového plánu (účtovné odpisy)

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba dlhodobého majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania v	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	10	lineárna	10
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	6	lineárna	16,67
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú:

• z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia

Odpisovať sa začína:

• prvým dňom mesiaca nasledujúcom po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania

prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

poznámky Úč PODV 3-01**Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú:**

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia
- z doby odpisovania stanovenej zákonom o dani z príjmov

X

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca nasledujúcim po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania

X

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely - Dlhodobý finančný majetok: dlhodobý finančný majetok (podiely na ZI) sú ocenené ku dňu zostavenia ÚZ metódou vlastného imania.

Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú spôsobom FIFO. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Zákazková výroba

Spoločnosť nerealizovala žiadnu zákazkovú výrobu.

Zákazková výstavba nehnuteľností

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výstavbe nehnuteľností určených na predaj.

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje opravnou položkou o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok príslúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej častí sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým časovo a vecne súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky.

V zmysle Zákonníka práce má zamestnanec pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške najmenej jednej priemernej mesačnej mzdy.

Splatná daň z príjmov

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a vo výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmov v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

poznámky Úč PODV 3-01**Lízing**

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Finančný lízing (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník. Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 — Úroky. Spoločnosť v účtovnom období neúčtovala o lízingu.

Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období,
- opravné položky k zásobám, investičnému majetku,
- rezerv na bonusv. reklamácie a iné.

Transférové oceňovanie

V spoločnosti je vypracovaná smernica ktorej súčasťou je aj transférové oceňovanie spoločnosti

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Emisné kvóty

Spoločnosť neúčtuje o emisných kvótach

Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť neúčtuje o dodáciách.

Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

poznámky Úč PODV 3-01**Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Výnosy

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Prehľad peňažných tokov k 31.10.2019

ÚJ je povinná zostavovať Prehľad peňažných tokov.

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú hodnoty uvedené v poznámkach

Hodnoty uvedené za bezprostredne predchádzajúce obdobie sú porovnateľné s hodnotami bežného obdobia.

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy Čl. III

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. novembra 2018 do 31. októbra 2019 je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách.

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktívované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniiteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	79 433	210 931	0	0	14 266	0	304 630
Prírastky	0	10 560	0	0	0	2 440	0	13 000
Úbytky	0	0	0	0	0	10 560	0	10 560
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	89 993	210 931	0	0	6 146	0	307 070
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	77 801	129 668	0	0			207 469
Prírastky	0	4 040	35 160	0	0			39 200
Úbytky	0	0	0	0	0			0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	81 841	164 828	0	0			246 669
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 632	81 263	0	0	14 266	0	97 162
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 152	46 103	0	0	6 146	0	60 401

poznámky Úč PODV 3-01

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniiteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	79 433	173 836	0	0	6 301	0	259 570
Prírastky	0	0	37 096	0	0	45 061	0	82 156
Úbytky	0	0	0	0	0	37 096	0	37 096
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	79 433	210 931	0	0	14 266	0	304 630
Opravy								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	75 389	90 157	0	0			165 546
Prírastky	0	2 412	39 511	0	0			41 923
Úbytky	0	0	0	0	0			0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	77 801	129 668	0	0			207 469
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 044	83 679	0	0	6 301	0	94 024
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 632	81 263	0	0	14 266	0	97 162

Komentár k tab. 1 a 2

Spoločnosť inventarizovala dlhodobý nehmotný investičný majetok. Zistené tiché rezervy v tejto oblasti nepresiahli hranicu významnosti a preto ich spoločnosť neuvádza.

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 3

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	46 103

Komentár k tab.3

Oceniiteľné práva - ochranné známky; záložné právo zriadené na ochranné známky maximálne do výšky istiny 20.000.000 EUR.

poznámky Úč PODV 3-01

Informácie dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel- né veci a súbory hnutel- ných vecí	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	39 829	4 088 329	1 390 683	0	0	43 913	721 688	0	6 284 441
Prírastky	0	19 839	321 807	0	0	0	401 157	6 114	748 918
Úbytky	0	0	39 105	0	0	0	345 513	6 114	390 732
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	39 829	4 108 169	1 673 385	0	0	43 913	777 333	0	6 642 627
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 565 859	1 176 637	0	0	18 856			2 761 352
Prírastky		197 244	118 881	0	0	7 939			324 064
Úbytky		0	39 105	0	0	0			39 105
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		1 763 103	1 256 413	0	0	26 795			3 046 311
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 706 849	0	0	0	0	0	0	1 706 849
Prírastky									0
Úbytky		197 909							197 909
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 508 940	0	0	0	0	0	0	1 508 940
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	39 829	815 621	214 046	0	0	25 057	721 688	0	1 816 240
Stav na konci účtovného obdobia	39 829	836 125	416 972	0	0	17 118	777 333	0	2 087 376

Komentár k tab.1

poznámky Úč PODV 3-01

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel- né veci a súbory hnutel- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- dávky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	39 829	4 088 329	1 398 051	0	0	12 164	634 662	0	6 173 034
Prírastky	0	0	89 242	0	0	31 749	208 017	0	329 008
Úbytky	0	0	96 610	0	0	0	120 991	0	217 602
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	39 829	4 088 329	1 390 683	0	0	43 913	721 688	0	6 284 441
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 369 456	1 110 911	0	0	12 164			2 492 531
Prírastky		196 403	109 570	0	0	6 692			312 665
Úbytky		0	43 844	0	0	0			43 844
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		1 565 859	1 176 637	0	0	18 856			2 761 352
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 706 849	0	0	0	0	0	0	1 706 849
Prírastky		0							0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 706 849	0	0	0	0	0	0	1 706 849
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	39 829	1 012 024	287 140	0	0	0	634 662	0	1 973 654
Stav na konci účtovného obdobia	39 829	815 621	214 046	0	0	25 057	721 688	0	1 816 240

Komentár k tab.1 a 2

Opravná položka k dlhodobému investičnému majetku:

Spoločnosť skontrolovala a prehodnotila v predchádzajúcich obdobiach ocenenie dlhodobého investičného majetku. Na základe vyhotovených znaleckých posudkov z júla 2016 ku všetkým nehnuteľnostiam, ktoré vyhodnotili aktuálny stav nehnuteľností a ich všeobecnú hodnotu a po vyčíslení rozdielov oproti aktuálnym zostatkovým hodnotám vedeným v účtovníctve, spoločnosť zaúčtovala opravnú položku v celkovej výške 1.706.849 EUR. Zároveň na základe vyššie uvedených znaleckých posudkov boli zistené tiché rezervy v ocenení nehnuteľnosti v celkovej výške 560.330 EUR. Spoločnosť rešpektujúc zákonné podmienky a predpisy o tichých rezervách neučtovala. V roku 2019 boli prehodnotené tieto rezervy a časť vo výške 197.909 EUR bola zrušená z dôvodu zhodnotenia príslušného majetku a aktuálna výška opravnej položky je 1.508.940 EUR.

Spoločnosť má zriadené záložné právo na majetok vykázaný v súvahe v prospech financujúcej banky. Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou nasledovne: Budovy: poisťná suma 16.650.000 EUR, Automobily: poisťná suma 560.554 EUR, Zásoby: poisťná suma 10.871.000 EUR.

poznámky Úč PODV 3-01

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 3

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	4 346 229

Komentár k tab.3

Hodnota dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo je podľa znaleckého posudku z roku 2009. Záložné právo je zriadené v prospech VÚB, a.s. a týmto majetkom firma ručí za poskytnutý úver.

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie											Spolu
	Podielové CP a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m

Prvotné ocenenie

Stav na začiatku účtovného obdobia	245 732	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	245 732
Prírastky	12 867										0	12 867
Úbytky											0	0
Presuny												0
Stav na konci účtovného obdobia	258 599	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	258 599

Opravné položky

Stav na začiatku účtovného obdobia	20 029	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20 029
Prírastky												0
Úbytky												0
Presuny												0
Stav na konci účtovného obdobia	20 029	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20 029

Účtovná hodnota

Stav na začiatku účtovného obdobia	225 704	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	225 704
Stav na konci účtovného obdobia	238 571	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	238 571

poznámky Úč PODV 3-01

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie											Spolu
	Podielové CP a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovo u dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m

Prvotné ocenenie

Stav na začiatku účtovného obdobia	243 992	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	243 992
Prírastky	1 741									0	0	1 741
Úbytky										0	0	0
Presuny												0
Stav na konci účtovného obdobia	245 732	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	245 732

Opravné položky

Stav na začiatku účtovného obdobia	20 029	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20 029
Prírastky												0
Úbytky												0
Presuny												0
Stav na konci účtovného obdobia	20 029	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20 029

Účtovná hodnota

Stav na začiatku účtovného obdobia	223 963	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	223 963
Stav na konci účtovného obdobia	225 704	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	225 704

Komentár k tab.2

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	

Komentár k tab.

poznámky Úč PODV 3-01

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM a	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v % b	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % c	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM d	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM e	Účtovná hodnota DFM f
V prepojených účtovných jednotkách					
MAMA Kft	100	100	16 071	0	0
Kellys Sp. z o.o. Olawa	100	100	70 325	3 892	74 217
KELLYS BICYCLES CZECH	100	100	154 759	9 594	164 353
NEOBIKE, Novi Sad	66	66	3 957	0	0
Okrem v prepojených účtovných jednotkách					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	x	x	x	x	238 571

Komentár k tab.

Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorých má spoločnosť umiestnený DFM je vykázaný podľa priebežných účtovných výkazov v týchto spoločnostiach.

Informácie o dlhových CP držaných do splatnosti

Dlhové CP držané do splatnosti a	Druh CP b	Stav na začiatku účtovného obdobia c	Zvýšenie hodnoty d	Zníženie hodnoty e	Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období f	Stav na konci účtov- ného obdobia g
Do splatnosti viac ako päť rokov						
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane						
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane						
Do splatnosti do jedného roka vrátane						
Dlhové CP držané do splatnosti spolu	x					

Komentár k tab.

poznámky Úč PODV 3-01

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pôžičky prepojeným účtovným					
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným					
Ostatné pôžičky	411 571		64 442		347 129
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok					
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou					
Dlhodobé pôžičky spolu					

Komentár k tab.

Na základe zmluvy o pôžičke medzi spoločnosťou a spoločníkom bola poskytnutá pôžička v celkovej výške 1.100.000 €, ktorá bola čiastočne uhradená do konca účtovného obdobia a zostávajúca hodnota k 31.10.2019 je uvedená v tabuľke. Celková suma splatenej pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia je 752.871 EUR. Pôžička je splatná najneskôr do 30.04.2023 a úročená ako súčet sadzby EURIBOR pre dané úrokové obdobie a marže vo výške 2,9% p.a..

Informácie o opravných položkách k zásobám

Tabuľka č. 1

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	1 677 108		39 043		1 638 065
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	1 677 108	0	39 043	0	1 638 065

Tabuľka č. 2

Nehnuteľnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	

Komentár k tab.1

V účtovnom období bola čiastočne zrušená opravná položka k zásobám v celkovej sume 39.043 EUR. Jej výpočet bol stanovený podľa metodiky zavedenej v predčádzajúcom období:

- podrobnejšie sledovanie nepohyblivých zásob na úrovni skladových kariet a za viac období
- metodika vyhodnocovania nepohyblivých zásob zahŕňa aj nízko pohyblivé zásoby v % k celkovému pohybu daných zásob za posledné 3 obdobia

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	max. vo výške 20.000.000

Komentár k tab.

Záložné právo je zriadené v prospech VÚB, a.s. ako čiastočná zábezpeka kontokorentného úveru.

poznámky Úč PODV 3-01

Informácie o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia d
Výnosy zo zákazkovej výroby			
Náklady na zákazkovú výrobu			
Hrubý zisk / hrubá strata			

Tabuľka č. 2

Hodnota zákazkovej výroby a	Za bežné účtovné obdobie b	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe		
Uprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

Tabuľka č. 3

Názov položky a	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia d
Výnosy zo zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj			
Náklady na zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj			
Hrubý zisk / hrubá strata			

Tabuľka č. 4

Hodnota zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj a	Za bežné účtovné obdobie b	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj		
Uprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

Komentár k tab.

--

poznámky Úč PODV 3-01

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám					
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ					
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	226 337	63 783	0		290 120
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ					
Pohľadávky voči spoločníkom,					
Pohľadávky z derivátových operácií					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu					

Komentár k tab.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	0		0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči	0		0
Ostatné pohľadávky z obchod. styku	0		0
Čistá hodnota zákazky	0		0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a	347 129	0	347 129
Pohľadávky z derivátových operácií	0		0
Iné pohľadávky	0		0
Odložená daňová pohľadávka	720 127		720 127
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 067 256	0	1 067 256
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	17 837	183 689	201 526
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči	0		0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 882 528	1 053 249	2 935 777
Čistá hodnota zákazky	0		0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	0		0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združení	0		0
Sociálne poistenie	0		0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 665 156		1 665 156
Pohľadávky z derivátových operácií	55 528		55 528
Iné pohľadávky	6 230		6 230
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 627 278	1 236 938	4 864 216

poznámky Úč PODV 3-01

Komentár k tab.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	max. 20.000.000

Komentár k tab.

Firma má zriadené záložné právo na pohľadávky v maximálnej výške 20.000.000 EUR.

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné účty		
Pokladnica, ceniny	21 994	17 888
Účty v bankách	1 312 554	1 098 009

Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok v prepojených ÚJ	0	0
Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého	0	0
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0
Obstarávaný krátkodobý finančný majetok	0	0
Spolu	1 334 547	1 115 897

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Finančné účty					
	0				0
Pokladnica, ceniny	17 888	886 103	881 997		21 994
Účty v bankách	1 098 009	313 360 855	312 860 869		1 597 995
Krátkodobý finančný majetok					
Krátkodobý finančný majetok v	0	0	0		0
Krátkodobý finančný majetok bez					0
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0		0
Obstarávaný krátkod. finan. majetok					0

Komentár k tab.

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže ÚJ voľne disponovať.

Citibank Europe plc poskytuje spoločnosti bankovú záruku vo výške EUR 500.000 na zabezpečenie dovoznej a vývozej platby vzniknutej voči Colnému úradu. Záruka sa týka dovoznej platby, ktorá vznikne dlžníkovi v súvislosti s prepustením tovaru do colných režimov voľný obeh, aktívny zúšľachtovací styk a dočasné uskladnenie tovaru, a to bez ohľadu na miesto kde dovozná platba, prípadne úroky vznikli, a na to, ktorý colný úrad ju vymeral.

Informácie o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

Krátkodobý finančný majetok	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobý finančný majetok v prepojených					
Krátkodobý finančný majetok bez					
Obstarávaný krátkodobý finančný majetok					
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Krátkodobý finančný majetok					

Komentár k tab.

poznámky Úč PODV 3-01

Informácie o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	

Komentár k tab.

Informácie o ocenení krátkodobého a dlhodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

Dlhodobý a krátkodobý finančný majetok spolu a	Zvýšenie / zníženie hodnoty (+/-) b	Vplyv ocenenia na výsledok hospodá- renia bežného účtovného obdobia c	Vplyv ocenenia na vlastné imanie d
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou v prepojených ÚJ	12 867		12 867
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ			
Majetkové CP na obchodovanie			
Dlhové CP na obchodovanie			
Emisné kvóty (komodity)			
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely			
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný			
Dlhodobý finančný majetok spolu	12 867		12 867
Krátkodobý finančný majetok v prepojených ÚJ			
Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených ÚJ			
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely			
Krátkodobý finančný majetok spolu			

Komentár k tab.

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina						
Finančný výnos						
Spolu						

Komentár k tab.

Časové rozlíšenie nákladov z toho:	2019
daň z nehnuteľností	9 268
licencie - software	3 041
marketingové náklady	166
nájomné	8 679
poplatok za kontokorent	44 583
poistné	23 336
predplatné literatúra	108
Ostatné	3 636
Spolu	92 818

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

poznámky Úč PODV 3-01

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 529 015
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Uhrada straty minulých období	1 529 015
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1 529 015

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	0
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Uhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	0
Iné	
Spolu	0

Komentár k tab.1 a 2

Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Bežné / Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie											
Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia		Tvorba		Použitie		Zrušenie		Stav na konci účtovného obdobia		
	a	b1	b2	c1	c2	d1	d2	e1	e2	f1	f2
Dlhodobé ostatné rezervy, z	53 473	46 846	40 410	53 473		0	0	53 473	46 846	40 410	53 473
záručné opravy	53 473	46 846	40 410	53 473				53 473	46 846	40 410	53 473
Krátkodobé rezervy, z toho:	684 185	426 159	471 692	581 530	603 427	314 157	0	0	552 449	693 531	
Krátkodobé zák. rezervy podľa ZDP	171 079	114 002	170 448	171 079	171 079	114 002	0	0	170 448	171 079	
nevyčerpané dovolenky	171 079	114 002	170 448	171 079	171 079	114 002	0	0	170 448	171 079	
zostavenie, overenie a zverejnenie ÚZ										0	
Ostatné rezervy											
zostavenie, overenie a zverejnenie ÚZ	6 639	6 639	6 639	6 639	6 639	6 639			6 639	6 639	
odmeny pracovníkom	445 875	246 927	247 335	333 872	365 117	134 925		0	328 093	445 875	
záručné opravy	46 758	41 475	43 638	46 758	46 758	41 475	0	0	43 638	46 758	
provízie obchodným zástupcom											
úroky z omeškania											
nezmluvné pokuty a sankcie											
iné provízie	13 834	17 117	3 631	13 834	13 834	17 117	0	0	3 631	13 834	
súdne poplatky											
iné provízie	0	0	0	9 347	0	0	0	0	0	9 347	

poznámky Úč PODV 3-01

Komentár k tab.

Spoločnosť tvorí rezervu na záručné opravy vo výške predpokladaných nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. októbrom 2019. Pri výpočte výšky rezervy boli zohľadnené náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované a náklady na záručné opravy tovaru, ktorý ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte nebol reklamovaný a to ako percentuálny podiel z obratu. Rezerva bude použitá v priebehu nasledujúcich účtovných období. Rezerva je rozdelená na dlhodobú a krátkodobú vzhľadom na to, že záručná doba tovaru je 2 roky.

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2 063 169	2 176 685
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1 402 514	1 522 513
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	660 655	654 172
Krátkodobé záväzky spolu	6 987 748	6 072 638
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 985 748	6 070 638
Záväzky po lehote splatnosti	2 000	2 000

Komentár k tab.

Pri dlhodobých záväzkoch sa jedná o záväzky zo sociálneho fondu, pôžičky od spoločníkov a nevyplatené dividendy spoločníkom.

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné	-185 209	-169 908
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	3 614 386	4 230 705
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	720 127	852 767
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad	132 640	-30 909
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Komentár k tab.

poznámky Úč PODV 3-01

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	54 172	49 924
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 568	10 880
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	13 568	10 880
Čerpanie sociálneho fondu	7 085	6 176
Konečný zostatok sociálneho fondu	60 655	54 172

Komentár k tab.

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na príspevky na stravovanie pre zamestnancov.

Informácie o vydaných dlhopisoch

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatosť

Komentár k tab.

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	2,90	30.04.2023	485 160	485 160	679 320
Bežné bankové úvery						
Kontokorentný účet	EUR	2,40	31.10.2020	14 043 616	7 628 840	7 628 840
Bankový úver	EUR	2,90	31.10.2020	194 160	194 160	194 160

Komentár k tab.1

Ku koncu účtovného obdobia mala Spoločnosť úver formou kontokorentného úveru, kde výška úverového rámca závisela od výšky akceptovateľných pohľadávok, výšky zásob a fixnej čiastky stanovenej bankou. Úroková sadzba bola stanovená na 2,4% p.a. + Euribor 1M. Splatosť má poskytnutý bankový úver vo výške 1.100.000 EUR, ktorý je splatný 30.4.2023 s úrokovou sadzbou 2,90 p.a. - je rozdelený na krátkodobý a dlhodobý - tabuľka 1. Úver je zabezpečený záložným právom na obchodný podiel spoločníka.

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						

poznámky Úč PODV 3-01

Krátkodobé pôžičky

Ing. Peter Divinec	EUR	0%	na požiadanie	21 726	21 726	21 726

Krátkodobé finančné výpomoci

Komentár k tab.2

--

Informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku	
a	b	c	d

Deriváty určené na obchodovanie, z toho:

Zabezpečovacie deriváty, z toho:

Menový forward USD	9 900 000		1,1229-1,1566 USD/EUR
Menový forward JPY	83 800 000		122,09-122,130 JPY/EUR
Menový forward CZK	71 600 000		25,6770-26,1250 CZK/EUR
Menový forward PLN	21 370 000		4,2850-4,3785 PLN/EUR
Menový forward HUF	303 000 000		325,35-328,88 HUF/EUR

Informácie o významných položkách derivátov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku	
a	b	c	d

Deriváty určené na obchodovanie, z toho:

Zabezpečovacie deriváty, z toho:

Menový forward USD	4 300 000		1,1353-1,1827 USD/EUR
Menový forward JPY	99 000 000		130,66-130,68 JPY/EUR

Komentár k tab.

Spoločnosť má s bankou uzatvorený menový forward na nákup USD a JPY a predaj CZK, PLN a HUF. Forward bol dohodnutý postupne v priebehu roku 2019, keď spoločnosť usúdila, že je správny čas pre uzatvorenie forwardového obchodu z dôvodu priaznivého vývoja kurzu cudzej meny a splatný postupne v roku 2019 a 2020, posledný forward bude realizovaný 31.7.2020. O zmene reálnej hodnoty k 31. októbru 2019 sa účtovalo.

Informácie o položkách zabezpečených derivátmi

Zabezpečená položka	Reálna hodnota	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Majetok vykázany v súvahe		
Závazok vykázany v súvahe		
Zmluvy, ktoré sa neučítajú na súvahových účtoch	55 528	117 010
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené		
Spolu		

Komentár k tab.

--

poznámky Úč PODV 3-01

Informácie o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina						
Finančný náklad						
Spolu						

Komentár k tab.

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát Čl. IV

Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Bicykle		Prislušenstvo		Spolu	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Slovenská republika	4 082 832	4 864 502	822 570	1 010 085	4 905 401	5 874 587
Ostatné	21 955 454	23 315 620	5 233 277	5 467 207	27 188 731	28 782 827
Spolu	26 038 285	28 180 122	6 055 847	6 477 292	32 094 132	34 657 414

Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	23 918 762	18 401 578
Materiál	22 995 995	17 614 600
Práca	922 767	786 978

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	92 856	139 681
Nájomné	65 616	25 899
Poistné plnenie	7 104	4 924
Predaj DHM	1 603	57 300
Ostatné	18 533	51 557
Finančné výnosy, z toho:	793 347	601 495
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>780 002</i>	<i>584 242</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	656 330	360 000

<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	13 345	17 253
Výnosové úroky	10 613	14 039
Ostatné	2 732	3 214

Výnosy, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah, z toho:	0	0
--	----------	----------

poznámky Úč PODV 3-01

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu					
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x		

Komentár k tab.

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	32 094 132	34 657 414
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Tržby z predaja dlhodobého majetku	1 604	57 300
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	81 329	25 081
Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	32 177 065	34 739 795

Komentár k tab.

poznámky Úč PODV 3-01

Informácie o nákladoch

Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné náklady a náklady mimoriadneho rozsahu a výskytu

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných nákladoch a nákladoch mimoriadneho rozsahu a výskytu:

Názov položky	2019	2018
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	3 738 292	3 522 744
Dopravné náklady	1 014 954	1 009 026
Opravy a udržiavanie	371 612	124 908
Cestovné	140 359	81 311
Reklamné služby	171 041	153 577
Nájomné	145 756	130 964
Ostatné	427 197	440 603
Služby KELLYS BICYCLES CZECH REPUBLIC, s.r.o.	366 898	433 472
Služby Kellys Sp. z o.o.	544 090	648 730
Dizajnérske služby	163 631	155 839
Služby Andreas Makowsky	315 824	263 187
Služby neuhradené k 31.10.	42 970	39 669
Telekomunikačné služby	33 961	41 458
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	248 591	130 842
Poistné	60 357	52 777
Ostatné	188 234	78 065
Finančné náklady, z toho:	1 230 606	1 302 691
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>797 217</i>	<i>938 036</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	576 875	720 126
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>433 389</i>	<i>364 655</i>
Nákladové úroky	349 295	278 936
Ostatné	84 094	85 719
Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah, z toho:	0	0

Náklady na osobné náklady

Názov položky	3 454 589	3 096 986
mzdy	2 504 074	2 237 532
ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
sociálne poistenie	632 054	565 148
zdravotné poistenie	247 407	221 433
sociálne zabezpečenie	71 054	72 872

poznámky Úč PODV 3-01

Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 639	6 639
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 199 535	x	x	1 949 476	x	x
teoretická daň	x	251 902	21,00%	x	409 390	21,00%
Daňovo neuznané náklady	-254 730	-53 493	-4,46%	322 976	67 825	3,48%
Výnosy nepodliehajúce dani		0	0,00%		0	0,00%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-249 625	-52 421	-4,37%	-124 813	-26 211	-1,34%
Zmena sadzby dane						
Iné					366	
Spolu	695 179	145 988	12,17%	2 147 639	451 370	23,13%
Splatná daň z príjmov	x	145 988	12,17%	x	451 371	23,15%
Odložená daň z príjmov	x	132 640	11,06%	x	-30 909	-1,59%
Celková daň z príjmov	x	278 628	23,23%	x	420 461	21,57%

poznámky Úč PODV 3-01**Komentár k tab.**

--

I

Najatý majetok

Spoločnosť nemá žiaden najatý majetok.

Spoločnosť eviduje v podsúvahovej evidencii nevyožiteľné pohľadávky v celkovej hodnote EUR 87.897

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

3. Podmienení majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok, ktorý sa nesleduje v bežnom účtovníctve a neuvádza sa v súvahe.

4. Ostatné informácie k prebiehajúcim súdnym sporom**Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ČI. VI**

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nastali v súvislosti s pandémiou COVID19 nasledované skutočnosti: Marec 2020 prepad tržieb oproti Marec 2019 z 3.317.527 EUR na 1.986.481 EUR (-40%), k 28.04.2020 firma zaregistrovala prepad na celkových tržbách za sezónu 2020 -5% (z 24.158.042 EUR na 22.943.983 EUR). Je vysoký predpoklad, že uvedený výpadok v tržbách vo výške 5% bude firma schopná dobehnúť v nasledujúcich mesiacoch. Na základe uvedeného firma nebola nútená pristúpiť k žiadnym opatreniam významného charakteru. Firma požiadala o štátnu podporu v súvislosti so situáciou COVID19, nakoľko boli zatvorené prevádzky aj maloobchodné predajne našich zákazníkov.

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov účtovnej jednotky

Členom štatutárnych orgánov neboli vyplatené v roku 2018/2019 žiadne odmeny.

Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb ČI. VII

Názov spoločnosti	Predaný tovar	Výška zostatku k 31.10.2018	Prijaté služby	Výška zostatku k 31.10.2018
KELLYS BICYCLES CZECH REPUBLIC s.r.o.	126 577	72 275	389 669	116 186
Kellys Sp. z o.o.	168 895	170 397	601 801	74 493
Spolu	295 472	242 673	991 470,49	190 679

poznámky Úč PODV 3-01

Informácie o pohybe vlastného imania Čl. IX

Informácie o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie 411, 491	6 000 000	0	0		6 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania 419	0	0	0		0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie 353	0	0	0		0
Emisné ážio 412	0	0	0		0
Ostatné kapitálové fondy 413	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond a	600 000	0	0		600 000
Rezervný fond na vlast akcie a	0	0	0		0
Statutárne fondy 423	0	0	0		0
Ostatné fondy 427	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov 414	321 407	68 394	117 010		272 791
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín 415	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení 416	0	0	0		0
Nerozdelený zisk minulých rokov 428	0	0	0		0
Neuhradená strata minulých rokov 429	-2 145 898	1 529 015	0		-616 883
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 529 015	920 394	1 529 015		920 394
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					0

Komentár k tab.1

fo

poznámky Úč PODV 3-01

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie 411, 491	6 000 000	0	0		6 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania 419	0	0	0		0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie 353	0	0	0		0
Emisné ážio 412	0	0	0		0
Ostatné kapitálové fondy 413	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond a	580 812	19 188	0		600 000
Rezervný fond na vlast akcie a	0	0	0		0
Statutárne fondy 423	0	0	0		0
Ostatné fondy 427	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov 414	171 212	150 195	0		321 407
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín 415	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení 416	0	0	0		0
Nerozdelený zisk minulých rokov 428	0	0	0		0
Neuhradená strata minulých rokov 429	-2 520 202	374 305	0		-2 145 898
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	393 493	1 529 012	393 493		1 529 012
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					0

Komentár k tab.2

poznámky Úč PODV 3-01**Informácie o účtovných jednotkách podľa § 23 ods. 6 Čl. VIII**

(ktorých činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby podľa osobitého predpisu - čistý obrat dosiahol viac ako 250 000 000 € v predchádzajúcom účtovnom období)

(a) Informácie o zložení a výške základného imania pripadajúce na orgány verejnej moci a iné osoby, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

(b) Cenné papiere vo vlastníctve orgánov verejnej moci a iných osôb, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

(c) Výška dotácií a návratných finančných výpomoci

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

(d) Výška prijatých úverov, poskytnutých prečerpaní úverov, prijatých kapitálových príspevkov s uvedením úrokových sadzieb

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

(e) Výška ponúknutých záruk orgánom verejnej moci a inou účtovnou jednotkou, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

(f) Výška vyplatených dividend a výška nerozdeleného zisku

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

(g) Iná forma prijateľnej štátnej pomoci, najmä odpustenie súm, ktoré ÚJ dlhuje štátu alebo inému subjektu verejnej správy

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

Informácie o účtovných jednotkách podľa § 23 ods. 6

(sa uvedú informácie o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a ÚJ)

(a) o náhradách strát z hospodárskej činnosti ÚJ

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

(b) o peňažných a nepeňažných vkladoch

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

(c) o nenávratných finančných príspevkoch alebo pôžičkách za zvýhodnených podmienok

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

poznámky Úč PODV 3-01

(d) o finančných výhodách , ktorými sú napríklad nevyháňanie pohľadávky voči ÚJ

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

(e) o vzdaní sa dividend alebo podielov na zisku

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

(f) o poskytnutých náhradách za finančné povinnosti uložené orgánom verejnej moci

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

Informácie o ÚJ, ktorým bolo udelené výlučné právo alebo osobité právo poskytovať služby vo verejnom záujme , pričom prijímajú náhradu za túto činnosť v akejkolvek forme a zároveň vykonávajú aj iné činnosti

(a) všetky formy prijatej náhrady

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

(b) o účtovných zásadách použitých pri priradovaní nákladov a výnosov

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

(c) o organizačnej štruktúre ÚJ a jednotlivých činnostiach

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

(d) o všetkých druhoch činnosti účtovnej jednotky

Komentár :

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy vykazovania za rok končiaci 31. 10. 2019
(v celých eurách)

Názov spoločnosti : **KELLYS BICYCLES, s. r. o.**

Označenie	Text	Účtovné obdobie	
		BO	PO
a	b		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	1 199 536	1 949 476
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti	559 306	747 370
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	363 265	354 588
A.1.2.	Zost.hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení (s výnimkou predaja)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku	2 383	
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	-13 063	6 626
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	-173 169	132 277
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	45 519	-6 485
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	349 295	278 936
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-13 321	-14 039
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	-1 603	-4 533
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru (64+ 66)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	-6 087 715	-1 072 224
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	1 371 786	-3 263 554
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	1 189 415	1 567 826
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-8 648 916	623 505
A.2.4.	Zmena stavu krátkod. finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov súčet Z/S + A.1.+ A.2.	-4 328 874	1 624 623
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	13 321	14 039
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-349 295	-278 936
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do invest. činností		
A.6.	Výdavky na vyplát.dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin.činností		
	súčet Z/S + A.1. až A.6.	-4 664 848	1 359 726
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účt. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv.alebo fin.činností	-815 125	-45 755
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A.1. až A.9)	-5 479 972	1 313 971
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-2 440	-45 061
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-401 157	-208 017
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	1 603	57 300
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účt. jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám		
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzk. činností		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)	-401 994	-195 778
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (665)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou (379)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných podielov		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-314 160	-551 660
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhodobých cenných papierov		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účt. jednotke poskytla banka s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek		873 480
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-194 160	-1 067 640
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-120 000	-357 500
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
C.4.	Výdavky na vypl.dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev.činností		

C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchod. alebo na inv.činnosť		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchod. alebo na inv.činnosť		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (Súčet C.1. až C.9)	-314 160	-551 660
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (A+B+C)	-6 196 126	566 533
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účt. obdobia vrátane kontokor. účtu	-6 512 943	-7 079 476
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účt. obdobia vrátane kontokor. účtu	-12 709 069	-6 512 943
G.	Kurz.rozdiely vyčíslené k peňaž.prostriedkom a peňaž.ekvivalentom ku dňu účt. závierky		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účt. obdobia vrátane kontokor. účtu	-12 709 069	-6 512 943